

# **DETALLE DE EXPEDIENTE Y PRESENTACIÓN DE DOCUMENTOS Y PROCEDADES**

20

200 IDENTIFICACIÓN DEL CONTRIBUYENTE		VIE AÑO	100 N° FORMULARIO QUE SUSTITUYE	100 N° EMPLEADOS BAJO NÓMINA
RUC 0990915121001	RAZÓN SOCIAL O DENOMINACIÓN <i>SEGURIDAD AMÉRICA CIA LTDA.</i>	2004		EXPERIENCIAS 27521
ESTADO DE SITUACIÓN		ESTADO DE RESULTADOS		
<b>300 ACTIVO</b>		<b>600 INGRESOS</b>		
<b>310 ACTIVO CORRIENTE</b>		VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% 601		
CAJA, BANCOS	10,00	VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA CERO 602		
INVERSIONES FINANCIERAS TEMPORALES	—	EXPORTACIONES NETAS 603		
(+) CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	—	<b>604 DIVIDENDOS PERCIBIDOS</b> <b>605 OTRAS RENTAS EXENTAS</b> <b>606 RENDIMIENTOS FINANCIEROS</b> <b>607 OTRAS RENTAS</b> <b>608 UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS FIJOS</b>	—	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRABLES	—		—	
CTAS. Y DOC. POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	—		—	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	—		—	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	—		—	
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (L. RENTA)	—		—	
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA	—		TOTAL INGRESOS 609	—
INVENTARIO DE PRODUCTOS EN PROCESO	—		700 COSTOS Y GASTOS	—
INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	—	710 COSTO DE VENTAS	—	
INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN	—	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 711	—	
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	—	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 712	—	
INVENTARIO REFUERTOS, HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	—	IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 713	—	
SEGURIDADES POR ANTICIPADO	—	(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA SOCIEDAD 714	—	
ARRIENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	—	INVENTARIO INICIAL DE MATERIA PRIMA 715	—	
DIVIDENDOS PAGADOS POR ANTICIPADO	—	COMPRAS NETAS LOCALES DE MATERIA PRIMA 716	—	
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	—	IMPORTACIONES DE MATERIA PRIMA 717	—	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>10,00</b>	(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA 718	—	
<b>340 ACTIVO FIJO</b>		SUELDOS Y SALARIOS 719	—	
<b>ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>		BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES 720	—	
TIERRAS	—	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 721	—	
EDIFICIOS	—	HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 722	—	
INSTALACIONES, MAQUINARIAS, MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	50,00	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADAS 723	—	
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y SOFTWARE	—	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL 724	—	
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	—	OTROS GASTOS DE FABRICACIÓN 725	—	
OTROS ACTIVOS FIJOS TANGIBLES	—	DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS 726	—	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACTIVO FIJO	10,00	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL 727	—	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	—	SUMINISTROS Y MATERIALES 728	—	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO TANGIBLE</b>	<b>40,00</b>	SEGUROS Y REASEGUROS DE INV., MAQUIN., EQUIP. Y EDIF. (OTRAS Y OTRAS) 729	—	
<b>ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES 730	—	
MARCAS, PATENTES, DERECHOS DE LLAVE Y OTROS SIMILARES	—	AQUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES 731	—	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	—	SUELDOS Y SALARIOS 732	—	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO INTANGIBLE</b>	<b>—</b>	BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES 733	—	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO</b>	<b>—</b>	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 734	—	
<b>370 OTROS ACTIVOS</b>		HONOR. A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 735	—	
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>		PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADAS 736	—	
GASTOS DE ORGANIZACIÓN Y CONSTITUCIÓN	—	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL 737	—	
GASTOS DE INVESTIGACIÓN, EXPLORACIÓN Y OTROS	—	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 738	—	
BALDO DEUDOR DE DIFERENCIAL CAMBIARIO	—	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Loca)	—	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	—	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exento)	—	
(-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA	—	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES 739	—	
<b>TOTAL ACTIVO DIFERIDO</b>	<b>—</b>	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 740	—	
<b>ACTIVOS LARGO PLAZO</b>		INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 741	—	
INVERSIONES Y VALORES DE COBRAR A LARGO PLAZO	—	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS EN PROCESO 742	—	
CUENTAS RELACIONADAS	—	INVENTARIO INICIAL PRODUCTOS TERMINADOS 743	—	
CLIENTES RELACIONADOS	—	(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERMINADOS 744	—	
CLIENTES NO RELACIONADOS	—	BAJA DE INVENTARIOS 745	—	
OTROS	—	OTROS COSTOS 746	—	
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCORRABLES	—	<b>747 TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>747</b>	
SOCIEDADES RELACIONADAS	—	748 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	—	
TIERRAS Y EDIFICIOS	—	SUELDOS, SALARIOS 749	—	
OTRAS	—	PAGOS EFECTUADOS TERCERIZADAS 750	—	
OTROS GASTOS ANTICIPADOS LARGO PLAZO	—	751 BENEFICIOS SOCIALES E INDENIZACIONES 751	—	
OTROS ACTIVOS	350,00	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 752	—	
<b>TOTAL ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>350,00</b>	HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 753	—	
<b>TOTAL DEL ACTIVO</b>	<b>350 + 269 + 370 + 367 = 400,00</b>	GASTO PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL 754	—	
ACTIVOS CONTINGENTES (informativo)	—	HONORARIOS A PERSONAS NATURALES 755	—	
<b>400 PASIVO</b>		HONORARIOS A EXTRANJEROS POR SERVICIOS OCASIONALES 756	—	
<b>410 PASIVO CORRIENTE</b>		ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Loca)	—	
DETALLE DE PASIVO CORRIENTE	LOCALES	ARRENDAMIENTO MERCANTIL (Exento)	—	
	DEL EXTERIOR	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE PERSONAS NATURALES	—	
RELACIONES CON PERSONAS NATURALES	LOCALES	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES PROPIEDAD DE SOCIEDADES 757	—	
	DEL EXTERIOR	COMISIONES EN VENTAS 758	—	
RELACIONES CON PERSONAS NATURALES	LOCALES	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD 759	—	
	DEL EXTERIOR	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES 760	—	
RELACIONES CON PERSONAS NATURALES	CON LA ADM. TRIBUTARIA	SEGUROS Y REASEGUROS (patrón y cónyuges) 761	—	
	CON EL ISSB	SUMINISTROS Y MATERIALES 762	—	
RELACIONES CON PERSONAS NATURALES	CON EMPLEADOS	GASTOS DE GESTIÓN 763	—	
TRANSFERENCIA CABA MATRIZ Y SUCURSALES	—	GASTOS DE VIAJE 764	—	
PROVISIONES A CORTO PLAZO	—	AQUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES 765	—	
OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	—	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES 766	—	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>—</b>	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS 767	—	
<b>440 PASIVO LARGO PLAZO</b>		DEPRECIACIÓN DE ACTIVOS FIJOS 768	—	
INVERSIONES Y DOCUMENTOS POR PAGAR	LOCALES	DEPRECIACIÓN ACCELERADA DE VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL 769	—	
	DEL EXTERIOR	AMORTIZACIONES (INVERSIONES E INTANGIBLES) 770	—	
DEUDA COMERCIAL	LOCALES	PROVISIÓN CUENTAS INCORRABLES 771	—	
	DEL EXTERIOR	AMORTIZACIONES POR DIFERENCIAS DE CAMBIO 772	—	
PRESTAMOS DE ACUERDO	LOCALES	INTERESES Y COMISIONES LOCALES 773	—	
	DEL EXTERIOR	AL EXTERIOR 774	—	
TRANSFERENCIA CABA MATRIZ Y SUCURSALES	—	GASTO PROVISIONES DEDUCIBLES 775	—	
HIPOTECAS POR PAGAR	—	OTROS GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS 776	—	
OBLIGACIONES EMITIDAS	—	<b>777 TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b>	<b>777</b>	
PROVISIONES PARA JUBILACIÓN PATRONAL	—	780 GASTOS NO OPERACIONALES	—	
OTRAS PROVISIONES	—	PERÍODA EN VENTA DE ACTIVOS 778	—	
OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO	—	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES 779	—	
<b>TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO</b>	<b>—</b>	<b>780 TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>780</b>	
<b>470 PASIVO DIFERIDO</b>		<b>748 + 777 + 780 = 788</b>	<b>788</b>	
ANTICIPO CLIENTES	—	UTILIDAD DEL EJERCICIO 789	—	
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	—	PERÍODA DEL EJERCICIO 790	—	
<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	<b>—</b>	PERÍODA DEL EJERCICIO 791	<b>791</b>	
<b>500 PATRIMONIO NETO</b>		<b>800 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA</b>	—	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	400,00	UTILIDAD DEL EJERCICIO Transferir campo 787	801	
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	—	PERÍODA DEL EJERCICIO Transferir campo 788	802	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	—	(+) 10% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES 803	—	
RESERVA LEGAL	—	(+) 100% DIVIDENDOS PERCIBIDOS TRABAJADORES Transferir campo 804	804	
RESERVA FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	—	(+) 100% OTRAS RENTAS EXENTAS Transferir campo 805	805	
RESERVA DE CAPITAL	—	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL PAÍS 806	—	
RESERVA POR VALUACIÓN, DONACIONES Y OTRAS	—	(+) GASTOS NO DEDUCIBLES EN EL EXTERIOR 807	—	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	—	(+) GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS 808	—	
(-) PÉRDIDA ACUMULADA DE EJERCICIOS ANTERIORES	—	(+) DIVIDENDOS PERCIBIDOS DE OTRAS SOC./10% X 15% 809	—	
UTILIDAD DEL EJERCICIO (después de Participaciones e Impuestos)	—	(-) AMORTIZACIÓN DE PÉRDIDAS TRIBUTARIAS AÑOS ANTERIORES 810	811	
(-) PÉRDIDA DEL EJERCICIO	—	(-) DEDUCCIONES POR LEYES ESPECIALES 812	—	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>—</b>	(-) OTRAS DEDUCCIONES 813	—	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>400+800 = 1200</b>	814	—	
		815	—	
		816	—	
		817	—	
		818	—	
		819	—	
		820	—	
		821	—	
		822	—	
		823	—	
		824	—	
		825	—	
		826	—	
		827	—	
		828	—	
		829	—	
		830	—	
		831	—	
		832	—	
		833	—	
		834	—	
		835	—	
		836	—	
		837	—	
		838	—	
		839	—	
		840	—	
		841	—	
		842	—	
		843	—	
		844	—	
		845	—	
		846	—	
		847	—	
		848	—	
		849	—	
		850	—	
		851	—	
		852	—	
		853	—	
		854	—	
		855	—	
		856	—	
		857	—	
		858	—	
		859	—	
		860	—	
		861	—	
		862	—	
		863	—	
		864	—	
		865	—	
		866	—	
		867	—	
		868	—	
		869	—	
		870	—	
		871	—	
		872	—	
		873	—	
		874	—	
		875	—	
		876	—	
		877	—	
		878	—	
		879	—	
		880	—	

POLIGRÁFICA C.A. - RUC 0900158436001 - Resolución: 0170104 DGER -0177 - A 29/03/04